

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO COMTRANSPEPA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO FISCAL 2016

(Valores expresados en dólares americanos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información general:

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO COMTRANSPEPA S.A, es una empresa de servicios de transporte de carga pesada privada, constituida en forma de sociedad anónima, según consta en la escritura pública No 54422 de la Notaría Segunda del cantón Latacunga con fecha 11 de julio 2002, y según resolución No 007-CJ-005-2002-CNTTT, del 18 de junio del 2002.

COMTRANSPEPA S.A tiene por objeto principal la prestación del servicio de transporte de carga pesada.

Para el desarrollo de su objeto social, la Empresa cuenta con 42 vehículos de entre 3 y 30 toneladas.

La empresa COMTRANSPEPA S.A entró en operación comercial el 06 de agosto del 2002. La aprobación de estos estados financieros fue realizado por la Junta Directiva según consta en el acta de sesión del 17 de marzo del 2017.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en el año fiscal 2016.

Bases de presentación:

Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016. La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Base de medición:

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable (Véase Nota 3), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Políticas contables significativas:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a. Estados financieros individuales

Los estados financieros individuales no consolidados de COMTRANSPEPA S.A. se emiten por requerimientos legales locales y representan las inversiones en su matriz al costo (Véase Notas 3(g) y 13), de acuerdo a lo establecido en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC) 27 Estados Financieros Consolidados y Separados. Adicionalmente, se emiten estados financieros consolidados de COMTRANSPEPA S. A.

b. Efectivo en caja y bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

c. Instrumentos financieros :

Activos financieros. Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos financieros. Acreedores comerciales Y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la Transacción incurridos. Estos se registran Subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Cuentas por cobrar:

Italo Lema.- Está pendiente por realizar una factura por reembolso de gasto por siniestros de accidentes de la fecha 20 de abril 2016, por el valor de \$ 275,00, y una diferencia por cobrar por \$ 0,18..

Jorge German.- Está pendiente por realizar una factura por reembolso de gasto por siniestros de accidentes de la fecha 18 de noviembre 2016, por el valor de \$ 150,00, y una diferencia por cobrar por préstamo caja de accidentes por \$ 500,00.

Luis Chinchuña.- Pendiente por realizar descuento por pago a lubricadora con fecha 26/02/2016 por el valor de \$ 102,02.

Juan Pablo Rodríguez.- Pendiente por cobrar anticipos por \$ 1176.74 por anticipos del año 2015 y 2016, según el libro mayor.

Milton Changoluisa.- Pendiente por descontar \$ 1,00.

Paul Escobar.- Pendiente por descontar \$ 560,00 por anticipos del año 2016 según libro mayor.

Jorge Casa.- Pendiente por descontar \$ 1479,55 por los siguientes conceptos:

Anticipo de Replasa \$ 500,00 año 2015

Anticipo de Replasa \$ 240,00 del 27/01/2016

Anticipo de Cartorama \$ 540,00 del 16/02/2016

Anticipo préstamo Caja de Accidentes \$ 200,00 del 24/12/2016

Marcelo Mena.- Pendiente por descontar \$ 33,51 26/01/2016 por pago de lubricadora y \$ 500,00 Anticipo de Caja de Accidentes del 24/12/2016.

Antonio Mena.- Pendiente por descontar lo siguiente:

26/02/2016 \$ 6,00

27/03/2016 \$ 84,64

24/12/2016 \$ 500,00

Edison Herrera.- Pendiente por justificar o descontar \$ 2673,36

26/03/2016 \$ 405,15 Anticipo a favor de Edison Herrera por pago de combustible y otras cuentas a terceros.

21/04/2016 \$ 732,20 Pago fletes de Cartorama

26/06/2016 \$ 652.26 Anticipo a favor de Edison Herrera por pago combustible a terceros.

26/10/2016 \$ 115.95 Anticipo a favor de Edison Herrera por pago de combustible y otras cuentas a terceros.

24/12/2016 \$ 500.00 Anticipo prestamos caja de accidentes.

26/10/2016 \$ 267,80 Anticipo a favor de Edison Herrera por pago combustible a terceros.

24/12/2016 \$ 500,00 Anticipo caja de accidentes

Javier Moreno.- Anticipo caja de accidentes \$ 500,00 del 24/12/2016 y 31,98 descuento por facturas de familia Sancela en producto dañado.

Marco Chancusig.- Pendiente \$ 4941,53 por facturar fletes pagados sin facturas de los meses:

10/03/2016 \$ 2288,99 Fletes del mes de febrero 2016

23/05/2016 \$ 2652,54 Flete del mes de abril 2016

Gonzalo Matehu.- Pendiente por cobrar y facturar \$ 3729,50 de lo siguiente:

19/02/2016 \$ 3229,50

24/12/2016 Anticipo caja de accidentes \$ 500,00

Edgar Pila.- Pendiente por cobrar \$ 1876,97 por anticipos prestamos internos.

Isabel Calvache.- Anticipos prestamos pago consumos \$ 40.58

Freddy Yanez.- Anticipos por prestamos pago por consumo de combustible por el valor de \$ 2283,35

Myriam Moreno.- Anticipo prestamos caja de accidentes \$ 500,00

Martha Cayo.- Compra de un cerdo para reunión por el valor de \$ 350,

Eugenia Tello.- Pago por servicios de contabilidad por el valor de \$ 165,60

Cristian Carrera.- Préstamo por pago de diferencias de productos de fletes de Familia \$ 88.98

Cristian Chancusig.- Préstamo anticipo pago Cartorama

Rafael Toaquiza.- Pago anticipo Cartorama \$ 217.40

Ramiro Villegas.- Anticipo fletes \$ 197.60

Manuel Catota.- Anticipo pago fletes camioneta \$ 105.00

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-

Familia Sancela \$ 68225.30

Cartorama \$ 18567.86

ANTICIPO PROVEEDORES.-

Garantia Arriendo de la oficina de la Compañía \$ 100.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se refiere consisten en los créditos fiscales que se esperan compensar en en los ejercicios económicos siguientes, tales como Crédito Tributario por retenciones de impuesto a la Renta efectuados a la Compañía, e IVA en compras.

ACTIVO NO CORRIENTE.-

Está conformado por las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo; Muebles y Enseres, Equipo de Computación y retadas las Depreciaciones Acumuladas Propiedad Planta y Equipo.

PASIVO.-

Está formado por todas las cuentas pendientes por pagar ya sea a proveedores, a la Administración Tributaria, al IESS, y otros.

PATRIMONIO.-

Las cuentas de patrimonio, están constituidas por el Capital Social de Constitución, las Reservas Legales, Utilidades acumuladas y del presente ejercicio.

INGRESOS:

Los ingresos de la Compañía Comtranspepa S.A en el año fiscal 2016, están conformadas de la siguiente manera:

TOTAL INGRESOS			826991,61
INGRESOS OPERACIONALES		795891,61	
Servicios tarifa 0%	795891,61		
FAMILIA SANCELA	758743,19		
CARTORAMA	36967,64		

LOPEZ MENA CIA LTDA	180,78		
INGRESOS NO OPERACIONALES		31100,00	
Aporte Accionistas 6%	31100,00		

GASTOS:

A continuación enlisto, los gastos en que se han incurrido en el año fiscal 2016, para que la compañía pueda desarrollar sus operaciones con normalidad.

GASTOS		826936,46
Sueldos y Salarios	11892,58	
Beneficios Sociales	1538,32	
Aportes IESS	1684,96	
Honorarios Profesionales	3709,54	
Promoción y Publicidad	331,22	
Transporte	778167,63	
Consumo combustible	81,9	
Gastos de viaje	249	
Gastos de gestión	7126,64	
Arrendamientos	1429,36	
Suministros, herramientas, materiales y respuestos	15664,91	
Seguros y reaseguros	61,09	
Impuestos contribuciones y otros	265,7	
Servicios Públicos	2469,65	
Otros	1734,74	
Comisiones Bancarias	529,22	

DIFERENCIA	
INGRESOS	826991,61
(-) GASTOS	826936,46
SALDO AÑO 2016	55,15